

股票代碼：3520

華盈電子股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國一一二年及一一一年第一季

公 司 地 址：新北市三重區重新路五段609巷18號6樓
電 話：(02)29996166

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8～9
(四)重大會計政策之彙總說明	9～11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	11～28
(七)關係人交易	28～29
(八)質押之資產	29～30
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	30
(十)重大之災害損失	30
(十一)重大之期後事項	30
(十二)其 他	30～31
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	31～33
2.轉投資事業相關資訊	33
3.大陸投資資訊	34
4.主要股東資訊	34～35
(十四)部門資訊	35



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web kpmg.com/tw

會計師核閱報告

華盈電子股份有限公司董事會 公鑒：

前言

華盈集團民國一一二年及一一一年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

本會計師係依照核閱準則2410號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達華盈集團民國一一二年及一一一年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

林恒昇



會計師：

楊樹芝



證券主管機關：台財證六字第0930105495號
核准簽證文號：金管證審字第1040003949號
民國一一二年五月十一日

民國一十二年及一十一年三月三十一日經核閱，未依審計準則查核
華盈電子股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十二年三月三十一日、一十一年三月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

資 產		112.3.31		111.12.31		111.3.31		負債及權益		112.3.31		111.12.31		111.3.31			
		金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%		
流動資產：								流動負債：									
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$	273,209	20	279,258	19	184,716	13	2100	短期借款(附註六(十二)及八)	\$	88,312	7	94,603	7	206,498	14
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	-	-	-	-		57,250	4	2130	合約負債－流動(附註六(十九))		27,533	2	26,965	2	-	-
	(附註(二)及八)								2170	應付帳款		84,687	6	117,931	8	131,065	
1170	應收票據及帳款淨額(附註六(三)(十九)及八)		282,966	21	347,844	24	383,416	27	2200	其他應付款(附註七)		31,964	2	59,309	4	55,478	4
1200	其他應收款(附註六(四))		6,261	-	6,809	1	103	1	2216	應付股利(附註六(十七))		20,654	1	-	-	-	-
130X	存貨(附註六(五)(八))		151,343	11	145,339	10	162,420	11	2280	租賃負債－流動(附註六(十四))		12,095	1	11,240	1	8,511	1
1460	待出售非流動資產(附註六(六)(七))	-	-	-	-		56,131	4	2322	一年內到期長期借款(附註六(十三)及八)		17,711	1	16,470	1	13,545	1
1479	預付款項及其他流動資產(附註八)		31,529	2	21,228	1	34,089	1	2399	其他流動負債－其他		2,901	-	5,137	-	1,365	-
			745,308	54	800,478	55	878,125	61		非流動負債：		285,857	20	331,655	23	416,462	29
非流動資產：									2540	長期借款(附註六(十三)及八)		214,837	16	203,119	14	159,172	11
1600	不動產、廠房及設備(附註六(八)(九)及八)		474,020	34	480,241	33	419,767	30	2570	遞延所得稅負債		2,461	-	3,572	-	3,536	-
1755	使用權資產(附註六(十))		40,675	3	39,985	3	20,089	1	2580	租賃負債－非流動(附註六(十四))		27,486	2	27,417	2	9,862	1
1805	無形資產(附註六(八)(十一))		64,138	5	65,719	5	68,395	5	2550	負債準備－非流動		4,793	1	3,928	-	4,386	-
1840	遞延所得稅資產		17,047	1	16,711	1	18,509	1	2630	長期遞延收入(附註六(九))		61,511	4	62,346	4	67,195	5
1915	預付設備款		26,221	2	25,639	2	15,675	1				311,088	23	300,382	20	244,151	17
1920	存出保證金		4,553	-	3,263	-	2,741	-		負債總計		596,945	43	632,037	43	660,613	46
1975	淨確定福利資產－非流動		12,115	1	12,080	1	11,202	1		歸屬母公司業主之權益(附註六(六)及(十七))：							
			638,769	46	643,638	45	556,378	39	3110	普通股股本		688,468	50	688,468	48	688,468	48
									3200	資本公積		61,506	4	61,506	4	61,506	4
									3350	未分配盈餘		48,681	4	74,511	5	32,926	3
									3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(11,523)	(1)	(12,406)	-	(9,010)	(1)
										屬於母公司業主股東權益小計		787,132	57	812,079	57	773,890	54
										權益總計		787,132	57	812,079	57	773,890	54
資產總計		\$	1,384,077	100	1,444,116	100	1,434,503	100	負債及權益總計		\$	1,384,077	100	1,444,116	100	1,434,503	100

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：魏良全

經理人：葛朝華

會計主管：藍金財

僅經核閱，未依審計準則查核
華盈電子股份有限公司及其子公司
合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日起至三月三十一日

單位：新台幣千元

	112年1月至3月		111年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十九)及七)	\$ 208,786	100	242,018	100
5000 營業成本(附註六(五)(十五))	(182,357)	(87)	(211,585)	(87)
營業毛利	26,429	13	30,433	13
營業費用(附註六(三)(八)(十五)(十六)及(二十))				
6100 推銷費用	13,923	7	11,454	4
6200 管理費用	18,094	9	20,895	9
6450 預期信用損失(迴轉利益)	48	-	(523)	-
營業費用合計	32,065	16	31,826	13
營業淨利(損)	(5,636)	(3)	(1,393)	-
營業外收入及支出：				
7100 利息收入(附註六(二十一))	909	-	17	-
7230 外幣兌換(損失)利益	(2,252)	(1)	10,886	5
7050 財務成本(附註六(二十一))	(2,147)	(1)	(1,792)	(1)
7190 其他利益及損失(附註六(六)(二十一)及七)	2,583	1	51,094	21
營業外收入及支出合計	(907)	(1)	60,205	25
7900 稅前淨利(損)	(6,543)	(4)	58,812	25
7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(十六))	(1,367)	(1)	2,063	1
繼續營業部門淨利(淨損)	(5,176)	(3)	56,749	24
8100 停業單位利益(附註十二(二))	-	-	9,662	4
本期淨利(損)	(5,176)	(3)	66,411	28
8300 其他綜合損益：				
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	883	-	5,633	2
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
8300 本期其他綜合損益	883	-	5,633	2
本期綜合損益總額	\$ (4,293)	(3)	72,044	30
本期淨利(損)歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ (5,176)	(3)	61,677	26
8620 非控制權益	-	-	4,734	2
	\$ (5,176)	(3)	66,411	28
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ (4,293)	(3)	67,310	28
8720 非控制權益	-	-	4,734	2
	\$ (4,293)	(3)	72,044	30
基本每股盈餘(虧損)(元)(附註六(十八))				
9710 來自繼續營業部門淨利(損)	\$ (0.08)		0.83	
9720 來自停業部門淨利(損)(附註十二(二))	-		0.07	
基本每股盈餘(虧損)	\$ (0.08)		0.90	
稀釋每股盈餘(虧損)(元)(附註六(十八))				
9810 來自繼續營業部門淨利(損)	\$ (0.08)		0.83	
9820 來自停業部門淨利(損)(附註十二(二))	-		0.07	
稀釋每股盈餘(虧損)	\$ (0.08)		0.90	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：魏良全



經理人：葛朝華



會計主管：藍金財



僅經核閱，未依審計準則查核
華盈電子股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一十二年及一十一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益					
	普通股 股本	資本公積	保留盈餘 待彌補 虧損	其他權益項目 國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益
民國一十一年一月一日餘額	\$ 688,468	61,506	(28,751)	(14,643)	706,580	79,234
本期淨利	-	-	61,677	-	61,677	4,734
本期其他綜合損益	-	-	-	5,633	5,633	-
本期綜合損益總額	-	-	61,677	5,633	67,310	4,734
處分子公司	-	-	-	-	-	(83,968)
民國一十一年三月三十一日餘額	\$ 688,468	61,506	32,926	(9,010)	773,890	-
民國一十二年一月一日餘額	\$ 688,468	61,506	74,511	(12,406)	812,079	-
本期淨利(損)	-	-	(5,176)	-	(5,176)	-
本期其他綜合損益	-	-	-	883	883	-
本期綜合損益總額	-	-	(5,176)	883	(4,293)	-
普通股現金股利	-	-	(20,654)	-	(20,654)	-
民國一十二年三月三十一日餘額	\$ 688,468	61,506	48,681	(11,523)	787,132	-

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：魏良全



經理人：葛朝華

~6~



會計主管：藍金財



民國一二年及一三年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	112年1月至3月	111年1月至3月
營業活動之現金流量：		
繼續營業單位稅前(淨損)淨利	\$ (6,543)	58,812
停業單位稅前淨利	-	12,078
本期稅前淨利(損)	(6,543)	70,890
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	13,020	11,496
攤銷費用	1,581	1,563
預期信用減損損失(迴轉利益)	48	(523)
利息費用	2,147	2,086
利息收入	(909)	(18)
處分不動產、廠房及設備損失	44	13
處分投資利益	-	(48,709)
租賃修改利益	(10)	-
收益費損項目合計	15,921	(34,092)
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據及帳款	64,869	(19,776)
其他應收款	548	853
存貨	(6,004)	(51,850)
預付款項及其他流動資產	(10,295)	(8,808)
淨確定福利資產	(35)	(6)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	49,083	(79,587)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債增加	568	-
應付帳款	(32,059)	55,503
應付帳款—關係人	-	(7,967)
其他應付款	(27,345)	(51,177)
遞延收入	(1,142)	(1,136)
其他流動負債	(1,371)	(6,018)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(61,349)	(10,795)
調整項目合計	3,655	(124,474)
營運產生之現金流入	(2,888)	(53,584)
收取之利息	909	18
支付之利息	(2,147)	(2,086)
營業活動之淨現金流出	(4,126)	(55,652)
投資活動之現金流量：		
企業合併	-	(179,514)
處分子公司	-	80,000
處分子公司減少之現金	-	(139,727)
取得不動產、廠房及設備	(3,511)	(1,462)
處分不動產、廠房及設備	124	48
存出保證金(增加)減少	(1,290)	(2,310)
其他金融資產增加	-	(139,800)
預付設備款增加	(581)	(16,759)
投資活動之淨現金流出	(5,258)	(399,524)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	(6,800)	176,830
舉借長期借款	17,243	92,549
償還長期借款	(4,284)	(2,112)
租賃本金償還	(2,823)	(2,751)
籌資活動之淨現金流入	3,336	264,516
匯率變動對現金及約當現金之影響	(1)	8,725
本期現金及約當現金減少數	(6,049)	(181,935)
期初現金及約當現金餘額	279,258	366,651
期末現金及約當現金餘額	\$ 273,209	184,716

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：魏良全



經理人：葛朝華



~7~

會計主管：藍金財



僅經核閱，未依審計準則查核
華盈電子股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國一十二年及一十一年第一季

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

華盈電子股份有限公司(以下稱「本公司」)，於民國七十五年二月二十一日奉經濟部核准設立，民國一〇九年六月十九日經股東會通過更名為華盈電子股份有限公司，註冊地址為新北市三重區重新路5段609巷18號6樓。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為連接插頭、接座、電腦連接線之買賣、電子零組件後段加工、太陽能電廠建置服務及再生能源發電之業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一十二年五月十一日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一十二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際會計準則第1號之修正 「將負債分類為流動或非 流動」	現行IAS 1規定，企業未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債應分類為流動。修正條文刪除該權利應為無條件的規定，改為規定該權利須於報導期間結束日存在且須具有實質。 修正條文闡明，企業應如何對以發行其本身之權益工具而清償之負債進行分類(如可轉換公司債)。	2024年1月1日

華盈電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際會計準則第1號之修正 「具合約條款之非流動負債」	在重新考量2020年IAS1修正之某些方面後，新的修正條文闡明，僅於報導日或之前遵循的合約條款才會影響將負債分類為流動負債或非流動負債。 企業在報導日後須遵循的合約條款（即未來的條款）並不影響該日對負債之分類。惟當非流動負債受限於未來合約條款時，企業需要揭露資訊以助於財報使用者了解該等負債可能在報導日後十二個月內償還之風險。	2024年1月1日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一一一年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註四。

華盈電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)合併基礎

1.列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			備註
			112.3.31	111.12.31	111.3.31	
本公司	Jhen Vei Enterprise Co.,Ltd.	各類訊號線製造銷售及投資控股	100 %	100 %	100 %	
本公司	Pors Wiring Co.,Ltd.	投資控股	100 %	100 %	100 %	
本公司	創泓科技股份有限公司	網路資安系統整合服務	- %	- %	21 %	註二
本公司	華盈能源股份有限公司	再生能源自用發電	100 %	100 %	100 %	註四
本公司	國智電子股份有限公司	電子零組件後段加工	100 %	100 %	- %	註三
Jhen Vei Enterprise Co.,Ltd.	淮安振維電子有限公司	各類訊號線製造銷售	100 %	100 %	100 %	
Jhen Vei Enterprise Co.,Ltd.	Jhen Vei Investment Limited	投資控股	100 %	100 %	100 %	
華盈能源股份有限公司	國智電子股份有限公司	電子零組件後段加工	- %	- %	100 %	註一、三

註一：國智電子股份有限公司於民國一一〇年十二月二十九日奉經濟部核准設立，並自該日起將其併入合併個體。

註二：合併公司於民國一一一年三月十八日經董事會決議出售全數股權，並於同年三月間交割股權30%，由於已喪失控制力故停止採用權益法，剩餘股權轉列「待出售非流動資產」，並於四月間交割完畢。

註三：合併公司於民國一一一年九月由本公司參與國智電子(股)公司現金增資計199,000千元，並向華盈能源(股)公司購買剩餘股份，由本公司100%直接持有國智電子(股)公司。

註四：合併公司於民國一一一年五月由本公司參與華盈能源(股)公司現金增資50,000千元，增資基準日為民國一一一年五月二十五日。

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

(三)待出售非流動資產及停業單位

1.待出售非流動資產

非流動資產或由資產及負債組成之處分群組，於高度很有可能將透過出售而非持續使用以回收其帳面金額時，分類為待出售。資產或處分群組中之組成部分於原始分類至待出售前，依合併公司之會計政策重新衡量。採用權益法認列之關聯企業分類為待出售時，即停止採用權益法。

2.停業單位

停業單位係指合併公司已處分或待出售之組成部分，且：

- (1)係一單獨之主要業務線或營運地區，
- (2)係處分單獨主要業務線或營運地區單一統籌計劃之一部分或
- (3)係專為再出售而取得之子公司。

營運單位係於處分或符合待出售條件之較早發生時點分類為停業單位。

華盈電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一財務年度結束日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

(五)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量。

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導日之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一一年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計科目之說明與民國一一年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
庫存現金及週轉金	\$ 384	304	198
銀行存款及活期存款	272,825	278,954	184,518
	<u>\$ 273,209</u>	<u>279,258</u>	<u>184,716</u>

合併公司金融資產及負債之利率及敏感性分析之揭露請詳附註六(二十二)

(二)按攤銷後成本衡量之金融資產-流動

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
國內定存單	\$ -	-	57,250

合併公司評估係持有該等資產至到期日以收取合約現金流量，且該等金融資產之現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，故列報於按攤銷後成本衡量之金融資產。

1.信用風險資訊請詳附註六(二十二)。

2.上述金融資產作為短期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

華盈電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)應收票據及應收帳款

1.明細如下：

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
應收票據	\$ 1,954	2,200	701
應收帳款	282,382	346,966	383,859
減：備抵損失	(1,370)	(1,322)	(1,144)
	<u>\$ 282,966</u>	<u>347,844</u>	<u>383,416</u>

2.合併公司針對所有應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。合併公司應收帳款及應收帳款－關係人之預期信用損失分析如下：

	112.3.31		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 280,577	0.1%	(267)
逾期30天以下	2,459	1%	(25)
逾期31~60天	112	25%	(28)
逾期61~90天	277	50%	(139)
逾期91天	911	100%	(911)
	<u>\$ 284,336</u>		<u>(1,370)</u>
	111.12.31		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 345,969	0.1%	(339)
逾期30天以下	2,018	1%	(20)
逾期31~60天	288	25%	(72)
逾期61~90天	-	50%	-
逾期91天以上	891	100%	(891)
	<u>\$ 349,166</u>		<u>(1,322)</u>

華盈電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111.3.31		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 382,259	0.09%	(344)
逾期30天以下	1,060	1%	(11)
逾期31~60天	463	25%	(116)
逾期61~90天	210	50%	(105)
逾期91天以上	568	100%	(568)
	<u>\$ 384,560</u>		<u>(1,144)</u>

合併公司應收帳款之備抵損失變動表如下：

	112年1月至3月	111年1月至3月
期初餘額	\$ 1,322	1,672
預期信用損失(利益)	48	(523)
外幣換算損益	-	(5)
期末餘額	<u>\$ 1,370</u>	<u>1,144</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為120天，應收帳款不予計息，其餘信用風險資訊，請詳附註六(二十二)。

3.合併公司民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日，應收票據及應收帳款提供質押擔保之情形，請詳附註八說明。

(四)其他應收款

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
其他應收款	\$ 64,477	65,025	58,319
減：備抵呆帳	(58,216)	(58,216)	(58,216)
	<u>\$ 6,261</u>	<u>6,809</u>	<u>103</u>

合併公司於民國一〇六年一月三日簽訂電視節目投資協定，約定投資額為50,000千元；後續於民國一〇六年五月十六日重新簽訂投資協定約定投資額為65,000千元。該投資案為保本投資協定，合併公司於投資期限屆滿時依合約享有該專案之淨益分配，若期滿收回金額不足65,000千元，不足額需由交易相對人於投資期限終止日起算一個月內補足差額。另，合併公司為配合節目播出，陸續投入授權行銷費人民幣3,000千元(折合新台幣13,664千元)，及該節目授權台灣轉播之費用2,991千元，惟該節目自於民國一〇六年七月於大陸地區電視台撥出後，節目製作決定調整表演型態以提升節目品質，而於民國一〇六年八月撥出第四集後暫停錄製播出，故合併公司依合約保本條款將其由備供出售金融資產轉列其他應收款，並與交易相對人簽訂還款協議，約定於民國一〇六年十二月三十一日前分期償還77,341千元(包括投資款65,000千元及尚未使用之授權金9,350千元及2,991千元(美金93.6千元))。截止民國一〇六年底合併公司

華盈電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

業已收回19,125千元(美金632千元)，惟管理當局考量收款可能性，已將尚未收回款項全數提列呆帳損失。

合併公司為收回剩餘款項，已於民國一〇七年十一月根據前述合約向台北地方法院提起訴訟，並於民國一〇八年九月十一日獲判決勝訴。合併公司復於民國一一〇年委任律師向北京市第四中級人民法院提出申請認可和執行台北地方法院之判決結果，並於民國一一〇年十二月十日取得北京市第四中級人民法院民事裁定書，裁定核准認可執行台北地方法院107年度重訴字第1339號民事判決。合併公司於民國一一一年三月八日向人民法院聲請強制執行，並經人民法院於民國一一一年八月二十五日執行完畢並未取得前述其他應收款。

(五)存 貨

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
原物料	\$ 97,430	90,190	108,890
製成品	32,129	24,210	25,151
商 品	21,784	30,939	28,379
	<u>\$ 151,343</u>	<u>145,339</u>	<u>162,420</u>

銷貨成本明細如下：

	112年1至3月	111年1至3月
存貨出售轉列	\$ 181,127	209,752
存貨跌價(回升利益)損失	(86)	1,833
其 他	1,316	-
	<u>\$ 182,357</u>	<u>211,585</u>

(六)喪失對子公司之控制

合併公司於民國一一一年三月十八日經董事會決議通過出售持有之創泓公司全部股權計51%，並於同年三月二十二日及四月十一日交割之股權分別為30%及21%，並於民國一一一年三月間喪失對其之控制，出售價款分別為80,000千元及56,131千元，其處分利益48,709千元已包含於合併綜合損益表之「其他利益及損失」項下，請詳附註六(二十一)。於民國一一一年三月三十一日將尚未交割之對創泓公司剩餘之21%股權公允價值56,131千元列於「待出售非流動資產」項下，請詳附註六(七)。

華盈電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一一年三月三十一日創泓公司資產與負債之帳面金額明細如下：

現金及約當現金	\$	139,727
應收票據及應收帳款		131,897
存 貨		119,265
其他金融資產		80,000
其他流動資產		14,404
不動產、廠房及設備(附註六(九))		3,394
使用權資產(附註六(十))		4,595
其他非流動資產		11,146
銀行借款		(70,000)
應付帳款及其他應付款		(167,917)
合約負債		(21,159)
租賃負債		(4,651)
當期所得稅負債		(6,603)
其他流動負債		(3,524)
長期借款		<u>(59,184)</u>
先前子公司淨資產之帳面金額		171,390
減：非控制權益		<u>83,968</u>
可辨認淨資產之帳面價值	\$	<u><u>87,422</u></u>

(七)待出售非流動資產

合併公司於民國一一年三月十八日經董事會決議通過出售持有之創泓公司全部股權計51%，並於同年三月二十二日交割股權計30%，並喪失對其之控制。合併公司對創泓公司21%之剩餘股權按民國一一年三月三十一日公允價值計56,131千元轉列於「待出售非流動資產」項下。相關說明請詳附註六(六)。

(八)企業合併

合併公司之子公司於民國一一年一月一日透過收購修研電子股份有限公司(簡稱修研公司)之主要資產、生產技術(Know-How)、專利技術及客戶名單，取得修研公司原經營之PCB基板組裝加工業務，預期藉此拓展合併公司之營業項目，合約總價款為186,477千元。由於取得標的符合業務定義之投入、過程及產出之要素，故採用收購法會計處理。

合併公司於民國一一年一月六日與修研公司簽訂合作協議，約定由修研公司負責市場行銷，對外接單後轉單予合併公司及處理客戶訂單事務等相關業務服務，合併公司於協議期間依前述提供服務之營業額5.8%~6%作為服務費。

華盈電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

修研公司保證於協議期間，民國一一一年度之銷貨收入不得低於修研公司於民國一一〇年度銷貨收入之80%，倘若民國一一一年度銷貨收入未達民國一一〇年度銷貨收入之80%，合併公司得請求修研公司給付損害賠償，合併公司估計未來得請求之或有對價為0千元。

自收購日至民國一一一年三月三十一日止，PCB基板組裝業務所貢獻之收入及淨利分別為72,927千元及2,766千元。

1.取得之可辨認資產

收購日取得之可辨認資產之公允價值明細如下：

	111年1月1日
存貨	\$ 55,011
不動產、廠房及設備	60,736
無形資產	55,502
可辨認淨資產之公允價值	<u>\$ 171,249</u>

2.商譽

因收購認列之商譽如下：

	111年1月1日
移轉對價	\$ 186,477
減：可辨認資產之公允價值	(171,249)
	<u>\$ 15,228</u>

商譽主要係來自修研公司之PCB基本組裝加工業務之獲利能力及其員工價值，預期將藉由該公司與合併公司業務之整合以產生合併綜效。

3.收購相關之成本

此項收購交易於民國一一一年一月一日至三月三十一日所發生之法律諮詢費用及實地審查成本為1,110千元，該等費用認列於合併綜合損益表之「營業費用」項下。

(九)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之變動明細如下：

	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	其他設備	總計
成本或認定成本：						
民國112年1月1日餘額	\$ 25,980	92,458	435,802	3,528	20,881	578,649
增 添	-	-	1,846	-	1,665	3,511
重 分 類	-	-	1,122	-	(1,123)	(1)
處 分	-	-	-	(210)	-	(210)
匯率變動之影響	-	389	274	8	47	718
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 25,980</u>	<u>92,847</u>	<u>439,044</u>	<u>3,326</u>	<u>21,470</u>	<u>582,667</u>

華盈電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	其他設備	總計
民國111年1月1日餘額	\$ 25,980	91,298	226,363	1,615	24,286	369,542
透過企業合併取得	-	-	64,554	-	446	65,000
增 添	-	-	1,897	420	405	2,722
重 分 類	-	-	65,825	-	(1,392)	64,433
出售子公司	-	-	-	-	(11,790)	(11,790)
處 分	-	-	-	-	(61)	(61)
匯率變動之影響	-	2,893	2,578	60	476	6,007
民國111年3月31日餘額	<u>\$ 25,980</u>	<u>94,191</u>	<u>361,217</u>	<u>2,095</u>	<u>12,370</u>	<u>495,853</u>
累計折舊：						
民國112年1月1日餘額	\$ -	19,476	66,411	1,852	10,669	98,408
本年度折舊	-	1,086	7,953	102	803	9,944
處 分	-	-	-	(42)	-	(42)
匯率變動之影響	-	86	208	8	35	337
民國112年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>20,648</u>	<u>74,572</u>	<u>1,920</u>	<u>11,507</u>	<u>108,647</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	14,944	40,963	1,498	16,711	74,116
本年度折舊	-	1,080	6,443	17	1,201	8,741
重 分 類	-	-	-	-	(1,392)	(1,392)
出售子公司	-	-	-	-	(8,396)	(8,396)
匯率變動之影響	-	542	2,043	56	376	3,017
民國111年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>16,566</u>	<u>49,449</u>	<u>1,571</u>	<u>8,500</u>	<u>76,086</u>
帳面價值：						
民國112年1月1日	<u>\$ 25,980</u>	<u>72,982</u>	<u>369,391</u>	<u>1,676</u>	<u>10,212</u>	<u>480,241</u>
民國112年3月31日	<u>\$ 25,980</u>	<u>72,199</u>	<u>364,472</u>	<u>1,406</u>	<u>9,963</u>	<u>474,020</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 25,980</u>	<u>76,354</u>	<u>185,400</u>	<u>117</u>	<u>7,575</u>	<u>295,426</u>
民國111年3月31日	<u>\$ 25,980</u>	<u>77,625</u>	<u>311,768</u>	<u>524</u>	<u>3,870</u>	<u>419,767</u>

- 1.合併公司民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日，不動產、廠房及設備提供質押擔保之情形，請詳附註八說明。
- 2.不動產、廠房及設備中，屬於政府補助收入範圍(帳列長期遞延收入)將依預計耐用期間轉列損益。

(十)使用權資產

合併公司承租土地、房屋及建築及運輸設備等之成本及折舊，其變動明細如下：

	土地使用權	房屋及建築	運輸設備	總計
使用權資產成本：				
民國112年1月1日餘額	\$ 1,872	46,751	2,712	51,335
增 添	-	5,511	-	5,511
處 分	-	(3,236)	-	(3,236)
匯率變動之影響	9	-	-	9
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 1,881</u>	<u>49,026</u>	<u>2,712</u>	<u>53,619</u>

華盈電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土地使用權	房屋及建築	運輸設備	總 計
民國111年1月1日餘額	\$ 1,844	16,797	2,712	21,353
增 添	-	17,342	-	17,342
出售子公司	-	(16,132)	-	(16,132)
匯率變動之影響	69	-	-	69
民國111年3月31日餘額	<u>\$ 1,913</u>	<u>18,007</u>	<u>2,712</u>	<u>22,632</u>
使用權資產之累計折舊：				
民國112年1月1日餘額	\$ 195	9,610	1,545	11,350
本期折舊	12	2,809	255	3,076
處 分	-	(1,483)	-	(1,483)
匯率變動之影響	1	-	-	1
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 208</u>	<u>10,936</u>	<u>1,800</u>	<u>12,944</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 143	10,535	641	11,319
提列折舊	12	2,517	226	2,755
出售子公司	-	(11,537)	-	(11,537)
匯率變動之影響	6	-	-	6
民國111年3月31日餘額	<u>\$ 161</u>	<u>1,515</u>	<u>867</u>	<u>2,543</u>
帳面價值：				
民國112年1月1日	<u>\$ 1,677</u>	<u>37,141</u>	<u>1,167</u>	<u>39,985</u>
民國112年3月31日	<u>\$ 1,673</u>	<u>38,090</u>	<u>912</u>	<u>40,675</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 1,701</u>	<u>6,262</u>	<u>2,071</u>	<u>10,034</u>
民國111年3月31日	<u>\$ 1,752</u>	<u>16,492</u>	<u>1,845</u>	<u>20,089</u>

合併公司於民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日，使用權資產均未提供質押擔保。

(十一)無形資產

合併公司無形資產之成本及攤銷，其變動明細如下：

成 本：	商譽	專利權	客戶 關係	電腦 軟體	總 計
民國112年3月31日餘額(即期初餘額)	<u>\$ 15,228</u>	<u>5,178</u>	<u>49,815</u>	<u>1,648</u>	<u>71,869</u>
民國111年1月1日期初餘額	\$ -	507	-	-	507
企業合併取得	15,228	7,458	47,272	-	69,958
民國111年3月31日餘額	<u>\$ 15,228</u>	<u>7,965</u>	<u>47,272</u>	<u>-</u>	<u>70,465</u>

華盈電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	商譽	專利權	客戶 關係	電腦 軟體	總 計
攤銷及減損損失：					
民國112年1月1日餘額	\$ -	518	4,981	651	6,150
本期攤銷	-	129	1,246	206	1,581
民國112年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>647</u>	<u>6,227</u>	<u>857</u>	<u>7,731</u>
民國111年1月1日期初餘額	\$ -	507	-	-	507
本期攤銷	-	-	1,563	-	1,563
民國111年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>507</u>	<u>1,563</u>	<u>-</u>	<u>2,070</u>
帳面價值：					
民國112年1月1日	<u>\$ 15,228</u>	<u>4,660</u>	<u>44,834</u>	<u>997</u>	<u>65,719</u>
民國112年3月31日	<u>\$ 15,228</u>	<u>4,531</u>	<u>43,588</u>	<u>791</u>	<u>64,138</u>
民國111年1月1日	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
民國111年3月31日	<u>\$ 15,228</u>	<u>7,458</u>	<u>45,709</u>	<u>-</u>	<u>68,395</u>

合併公司於民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日，無形資產均未有提供質押擔保之情形。

(十二)短期借款

1.合併公司短期借款之明細如下：

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
無擔保銀行借款	\$ 44,000	40,000	57,051
擔保銀行借款	44,312	54,603	149,447
合 計	<u>\$ 88,312</u>	<u>94,603</u>	<u>206,498</u>
尚未使用額度	<u>\$ 137,798</u>	<u>209,092</u>	<u>126,340</u>
利率區間	<u>2.13%~3.17%</u>	<u>2.00%~6.32%</u>	<u>0.34%~3.29%</u>

2.合併公司以資產設定抵質押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十三)長期借款

1.合併公司長期借款之明細如下：

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
擔保銀行借款	\$ 232,548	219,589	172,717
減：一年內到期部分	(17,711)	(16,470)	(13,545)
合 計	<u>\$ 214,837</u>	<u>203,119</u>	<u>159,172</u>
尚未使用額度	<u>\$ 11,291</u>	<u>24,251</u>	<u>40,516</u>
利率區間	<u>2.175%~2.566%</u>	<u>1.92%~2.441%</u>	<u>1.3%~1.965%</u>

2.合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

華盈電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十四)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
流動	\$ <u>12,095</u>	<u>11,240</u>	<u>8,511</u>
非流動	\$ <u>27,486</u>	<u>27,417</u>	<u>9,862</u>

到期分析請詳附註六(二十一)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	112年1月至3月	111年1月至3月
租賃負債之利息費用	\$ <u>183</u>	<u>70</u>
不計入租賃負債衡量之變動租賃給付	\$ <u>555</u>	<u>681</u>
短期租賃之費用	\$ <u>219</u>	<u>702</u>
低價值租賃資產之費用	\$ <u>126</u>	<u>111</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	112年1月至3月	111年1月至3月
租賃之現金流出總額	\$ <u>3,906</u>	<u>4,315</u>

1.房屋及建築之租賃

合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日承租房屋及建築作為辦公室使用，辦公室之租賃期間為三至五年；合併公司亦承租建築物屋頂作為太陽能設備發電地點，租賃期間通常為二十年。

部分之租賃合約包含租賃延長之選擇權，該等合約係分別管理，因此所約定之個別條款及條件於合併公司內有所不同。該等選擇權約定於租賃契約屆滿前經雙方洽談後決定。在無法合理確定將行使可選擇之延長租賃期間之情況下，與選擇權所涵蓋期間之相關給付並不計入租賃負債。

2.其他設備之租賃

合併公司承租運輸設備之租賃期間為三年，另承租之電表設備為低價值標的租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

華盈電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十五)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一一一年及一一〇年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
營業成本	\$ -	-
營業費用	<u>36</u>	<u>6</u>
	<u>\$ 36</u>	<u>6</u>

3.確定提撥計畫

	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
營業成本	\$ 2,770	2,011
營業費用	<u>545</u>	<u>707</u>
	<u>\$ 3,315</u>	<u>2,718</u>

(十六)所得稅

	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ -	-
調整前期之當期所得稅	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	<u>(1,367)</u>	<u>2,063</u>
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ (1,367)</u>	<u>2,063</u>
停業單位之所得稅費用	<u>\$ -</u>	<u>2,416</u>

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一一〇年度。

(十七)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(十五)。

華盈電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1.保留盈餘

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會特別決議通過，將應分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會，或由董事會提請股東會決議，將應分派股息及紅利之全部或一部，以發行新股方式為之。

本公司股利政策係以穩定、平衡之原則分派，除考量投資環境、國內外競爭狀況及兼顧股東利益等因素外，並應兼顧公司長期財務規劃、資金需求及對公司營運之影響。

(1)法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)特別盈餘公積

依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號函令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(3)盈餘分配

本公司於民國一一一年六月十七日經股東會決議通過民國一一〇年度虧損撥補案，不分派股東股利。

本公司於民國一一二年三月二十八日董事會決議民國一一一年度盈餘分配案之現金股利金額，有關分派予業主股利之金額如下：

	111年度	
	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：		
現金	\$ 0.30	20,654

有關民國一一一年度盈餘分配案尚預計於民國一一二年六月二十九日召開之股東會決議。

華盈電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十八)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	112年1月至3月			111年1月至3月		
	繼續營業單位	停業單位	合計	繼續營業單位	停業單位	合計
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(損)	\$ (5,176)	-	(5,176)	56,749	4,928	61,677
普通股加權平均流通在外股數(千股)	68,847	-	68,847	68,847	68,847	68,847
基本每股盈餘(虧損)(元)	\$ (0.08)	-	(0.08)	0.83	0.07	0.90

	111年1月至3月		
	繼續營業單位	停業單位	合計
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(損)(基本)	\$ 56,749	4,928	61,677
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(損)(稀釋)	\$ 56,749	4,928	61,677
普通股加權平均流通在外股數(千股)	68,847	68,847	68,847
員工股票酬勞之影響(千股)	56	56	56
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通股影響數後)(千股)	68,903	68,903	68,903
稀釋每股盈餘(虧損)(元)	\$ 0.83	0.07	0.90

民國一一二年一月一日至三月三十一日係屬稅後淨損，本公司發行之員工酬勞之影響具反稀釋作用，故未計算稀釋每股虧損。

(十九)客戶合約之收入

1.收入之細分

	112年1月至3月	111年1月至3月
主要地區市場：		
臺灣	\$ 132,879	121,559
中國	43,037	88,795
美國	31,163	27,287
其他國家	1,707	4,377
	<u>\$ 208,786</u>	<u>242,018</u>
主要產品/服務線：		
電子零組件	\$ 123,910	165,292
電子零組件後段加工	56,612	72,927
能源收入	8,942	3,799
電廠工程收入	19,322	-
	<u>\$ 208,786</u>	<u>242,018</u>

華盈電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 合約餘額

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
應收票據	\$ 1,954	2,200	701
應收帳款	282,382	346,966	383,859
減：備抵損失	<u>(1,370)</u>	<u>(1,322)</u>	<u>(1,144)</u>
合 計	<u>\$ 282,966</u>	<u>347,844</u>	<u>383,416</u>
合約負債	<u>\$ 27,533</u>	<u>26,965</u>	<u>-</u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

民國一一二年及一一一年一月一日合約負債期初餘額於民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日認列為收入之金額分別為19,322千元及2,371千元。

合約負債之變動主要係源自合併公司移轉商品予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異及合併公司於民國一一一年三月間處分子公司，請詳附註六(六)說明。

(二十) 員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於2.5%為員工酬勞，由董事會特別決議以股票或現金分派，其分派對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於3%為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

本公司民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日員工酬勞提列金額分別為0千元及1,017千元，董事及監察人酬勞提列金額分別為0千元及847千元。本公司係以各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並所報為該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日。

本公司民國一一一年及一一〇年度員工酬勞提列金額分別為1,929千元及0千元，董事、監察人酬勞提列金額分別為2,315千元及0千元。與民國一一一年度及一一〇年度合併報告認列之金額並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

華盈電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十一)營業外收入及支出

1.利息收入

合併公司之利息收入明細如下：

	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
銀行存款利息	\$ <u>909</u>	<u>17</u>

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
處分投資利益	\$ -	48,709
處分資產損失	(44)	(13)
其他利益	<u>2,627</u>	<u>2,398</u>
	\$ <u>2,583</u>	<u>51,094</u>

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
利息費用	\$ <u>(2,147)</u>	<u>(1,792)</u>

(二十二)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(二十一)。

1.信用風險

(1)信用風險集中情況

合併公司之銷售對象有顯著集中在少數客戶之情形，於民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日，應收帳款餘額中分別有79.78%、75.11%及65.26%皆由2家客戶組成。

(2)應收款項及債務證券之信用風險

應收票據及應收帳款及其他因營業而產生之應收款之信用風險暴險資訊請詳附註六(三)(四)。

上開均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失(合併公司如何判定信用風險低之說明請詳民國一一一年度附註四(六))。

華盈電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1年以上
112年3月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 88,312	89,549	192	31,290	58,067	-
租賃負債	39,581	45,006	1,075	2,150	9,542	32,239
無附息負債	116,651	116,651	48,920	46,106	21,625	-
長期借款(含一 年內到期部分)	<u>232,548</u>	<u>289,103</u>	<u>1,888</u>	<u>3,761</u>	<u>16,807</u>	<u>266,647</u>
	<u>\$ 477,092</u>	<u>540,309</u>	<u>52,075</u>	<u>83,307</u>	<u>106,041</u>	<u>298,886</u>
111年12月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 94,603	95,271	40,207	24,065	30,999	-
租賃負債	38,657	44,158	992	1,984	8,909	32,273
無附息負債	177,240	177,240	92,814	43,752	40,674	-
長期借款(含一 年內到期部分)	<u>219,589</u>	<u>240,507</u>	<u>1,852</u>	<u>3,470</u>	<u>15,596</u>	<u>219,589</u>
	<u>\$ 530,089</u>	<u>557,176</u>	<u>135,865</u>	<u>73,271</u>	<u>96,178</u>	<u>251,862</u>
111年3月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 206,498	207,884	59,273	101,691	46,920	-
租賃負債	18,373	18,627	725	1,449	6,521	9,932
無附息負債	186,543	186,543	78,353	91,353	16,837	-
長期借款(含一 年內到期部分)	<u>172,717</u>	<u>197,392</u>	<u>1,349</u>	<u>2,683</u>	<u>13,151</u>	<u>180,209</u>
	<u>\$ 584,131</u>	<u>610,446</u>	<u>139,700</u>	<u>197,176</u>	<u>83,429</u>	<u>190,141</u>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

華盈電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.匯率風險

(1)匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債明細如下：

金額單位：千元

		112.3.31			111.12.31			111.3.31			
		外幣	匯率(元)	台幣	外幣	匯率(元)	台幣	外幣	匯率(元)	台幣	
<u>金融資產</u>											
<u>貨幣性項目</u>											
美	金	\$	11,081 美金/台幣=	30,450	337,416	11,117 美金/台幣=	30,710	341,403	13,693 美金/台幣=	28,625	391,962
美	金		7,647 美金/人民幣=	6,872	232,851	8,043 美金/人民幣=	6,965	247,001	7,362 美金/人民幣=	6,353	210,737
<u>金融負債</u>											
<u>貨幣性項目</u>											
美	金		4,328 美金/台幣=	30,450	131,788	3,422 美金/台幣=	30,710	105,090	7,660 美金/台幣=	28,625	219,268
美	金		5,509 美金/人民幣=	6,872	167,749	5,543 美金/人民幣=	6,965	170,226	6,534 美金/人民幣=	6,353	187,036

(2)敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來源於外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。

於民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日當新台幣相對於美金貶值或升值1%，假設匯率改變而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將分別增加或減少2,707千元及1,964千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3)貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日外幣兌換利益(損失)(含已實現未實現)分別為(2,252)千元及10,886千元。

4.利率風險

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將減少或增加5千元及(286)千元，主因係合併公司之變動利率借款與變動利率之放款及應收款之現金流量利率風險之暴險。

華盈電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5.公允價值資訊

合併公司之管理階層認為合併公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於合併財務報告中之帳面金額趨近於其公允價值。

合併公司金融資產及金融負債如現金及約當現金、應收款項、應付款項及其他金融負債之帳面金額係公允價值之合理近似值，無須揭露公允價值資訊。

(二十三)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一一年度合併財務報告附註六(二十二)所揭露者無重大變動。

(二十四)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一一年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一一一年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(二十三)。

(二十五)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日之非現金交易之投資及籌資活動如下：

以租賃方式取得取得使用權資產，請詳附註六(十)。

	112.1.1	現金流量	非現金之變動	112.3.31
短期借款	\$ 94,603	(6,800)	509	88,312
長期借款(含一年內到期)	219,589	12,960	-	232,549
租賃負債	38,657	(2,823)	3,747	39,581
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 352,849</u>	<u>3,337</u>	<u>4,256</u>	<u>360,442</u>
	111.1.1	現金流量	非現金之變動	111.3.31
短期借款	\$ 165,723	176,830	(136,055)	206,498
長期借款(含一年內到期)	72,769	90,437	(9,511)	172,717
租賃負債	8,433	(2,751)	12,691	18,373
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 246,925</u>	<u>264,516</u>	<u>(113,853)</u>	<u>397,588</u>

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
魏良全	合併公司之主要管理人員
擎睿投資股份有限公司(以下簡稱擎睿公司)	其主要股東為合併公司之主要管理人員(註1)
耘通科技股份有限公司(以下簡稱耘通公司)	合併公司之實質關係人(註1)

註1：該公司之主要股東係創泓公司之主要管理人員，自民國一一一年四月合併公司出售創泓公司後，該公司不再屬於合併公司之關係人。

華盈電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)與關係人間之重大交易事項

1.進貨

	112年1月至3月	111年1月至3月
其他關係人-耘通	\$ -	924

合併公司對上述公司之進貨品項未與其他廠商進貨，故進貨價格無從比較，其付款期限為月結三十天。與一般廠商並無顯著不同。

對其他關係人之進貨係子公司創泓科技股份有限公司之進貨，業已轉列停業單位項下，請詳附註十二(二)。

2.處分子公司股權

合併公司於民國一十一年三月十八日經董事會決議通過出售創泓公司全部股權，並於同年三月二十二日出售30%股權予擎睿公司，交易股數為3,200千股，每股出售價格25元，共計80,000千元，相關說明請詳附註六(六)。

3.背書保證

截至民國一十二年三月三十一日止，本公司董事長魏良全為合併公司與收購修研公司簽訂之合作協議提供保證而開立之本票計22,250千元。

合併公司向銀行借款金額計220,840千元，係由本公司董事長魏良全提供連帶保證。

(三)主要管理人員報酬包括

主要管理人員報酬包括：

	112年1月至3月	111年1月至3月
短期員工福利	\$ 2,772	2,266
退職後福利	84	60
	\$ 2,856	2,326

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	112.3.31	111.12.31	111.3.31
應收帳款	短期銀行借款	\$ -	78,531	190,768
不動產、廠房與設備				
土地	長期銀行借款	\$ 25,980	25,980	25,980
機器設備	長期銀行借款	276,399	280,071	189,816
房屋及建築	長期銀行借款	11,674	11,868	-
房屋及建築	短期銀行借款	60,525	61,114	77,620
		\$ 374,578	379,033	293,416

華盈電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

資產名稱	質押擔保標的	112.3.31	111.12.31	111.3.31
銀行定存單				
(帳列按攤銷後成本衡量				
之金融資產—流動)	短期銀行借款	\$ -	-	57,250
銀行存款(帳列其他流動				
資產)	短期銀行借款	\$ 5,547	4,820	3,673

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之合約承諾：

合併公司未認列之合約承諾如下：

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
取得不動產、廠房及設備	\$ 7,086	2,726	10,116
存貨-在建電廠	\$ -	16,850	-

(二)合併公司已與台灣電力股份有限公司簽訂數項購售電合約，合約均於發電機組首次併聯日起屆滿20年之日終止，合併公司除依規定向台灣電力股份有限公司申請躉售用途外，不得私自將再生能源系統所產生之電能轉供受他人使用。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

- 合併公司於民國一一二年五月十一日經董事會決議通過取消民國一一一年度股東常會通過之私募有價證券未執行之額度計10,000千股。
- 合併公司考量為充實營運資金，於民國一一二年五月十一日經董事會擬議通過私募有價證券額度10,000千股，上述私募有價證券尚待民國一一二年六月二十九日之股東常會決議。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別	112年1月至3月			111年1月至3月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
性 質 別						
員工福利費用						
薪資費用	25,508	11,553	37,061	26,281	20,195	46,476
勞健保費用	2,586	1,023	3,609	1,140	1,738	2,878
退休金費用	2,770	581	3,351	2,011	713	2,724
董事酬金	-	536	536	-	385	385
其他員工福利費用	2,005	570	2,575	1,289	764	2,053
折舊費用	11,853	1,167	13,020	6,959	4,537	11,496
攤銷費用	-	1,581	1,581	-	1,563	1,563

華盈電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)停業單位：

合併公司於民國一一年三月間核准並於同年四月間完成出售網路資訊安全系統整合部門，故將該部門表達為停業單位。

來自繼續營業單位及停業單位歸屬於母公司業主之淨利(損)金額請詳附註六(十七)。

該停業單位之經營結果及現金流入(出)如下：

	<u>111年1月至3月</u>
停業單位稅後淨利：	
營業收入	\$ 127,797
營業成本	<u>(94,462)</u>
營業毛利	33,335
營業費用	<u>20,346</u>
停業單位營業利益	12,989
營業外收入與支出	<u>(911)</u>
停業單位稅前淨利	12,078
所得稅費用	<u>(2,416)</u>
停業部門(損)益	<u><u>\$ 9,662</u></u>
停業單位現金流量：	
營業活動之現金流量	\$ 28,430
投資活動之現金流量	(80,008)
籌資活動之現金流量	<u>57,933</u>
淨現金流入(出)	<u><u>\$ 6,355</u></u>

處分網路資安系統整合部門對合併公司財務狀況之影響請詳附註六(六)。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一二年合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否 為關 係人	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質 (註3)	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金額	擔保品		對個別對 象資金貸與 限額	資金貸與 總限額	備註
													名稱	價值			
0	本公司	國智電子股份有限公司	其他應收款-關係人	是	90,000	-	-	2.7%	2	-	營運週轉	-	-	-	314,852	314,852	
0	本公司	國智電子股份有限公司	其他應收款-關係人	是	80,000	80,000	80,000	2.7%	2	-	營運週轉	-	-	-	314,852	314,852	
1	Jhen Vei Enterprise Co., Ltd	淮安振維電子有限公司	其他應收款-關係人	是	15,225	15,225	15,225	2.7%	2	-	營運週轉	-	-	-	294,481	294,481	
1	Jhen Vei Enterprise Co., Ltd	淮安振維電子有限公司	其他應收款-關係人	是	15,355	-	-	2.7%	2	-	營運週轉	-	-	-	294,481	294,481	

華盈電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(註3)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
													名稱	價值			
1	Jhen Vei Enterprise Co., Ltd	淮安振維電子有限公司	其他應收款-關係人	是	10,749	-	-	2.7%	2	-	營運週轉	-	-	-	294,481	294,481	
1	Jhen Vei Enterprise Co., Ltd	淮安振維電子有限公司	其他應收款-關係人	是	15,355	15,255	15,255	2.7%	2	-	營運週轉	-	-	-	294,481	294,481	
2	Pors Wiring Co., Ltd	淮安振維電子有限公司	其他應收款-關係人	是	15,355	-	-	2.7%	2	-	營運週轉	-	-	-	79,005	79,005	
2	Pors Wiring Co., Ltd	淮安振維電子有限公司	其他應收款-關係人	是	15,355	15,255	15,255	2.7%	2	-	營運週轉	-	-	-	79,005	79,005	
2	Pors Wiring Co., Ltd	淮安振維電子有限公司	其他應收款-關係人	是	15,355	15,255	15,255	2.7%	2	-	營運週轉	-	-	-	79,005	79,005	
2	Pors Wiring Co., Ltd	淮安振維電子有限公司	其他應收款-關係人	是	15,240	15,255	15,255	2.7%	2	-	營運週轉	-	-	-	79,005	79,005	
3	Jhen Vei Investment Limited	淮安振維電子有限公司	其他應收款-關係人	是	15,355	15,255	15,255	0%	2	-	營運週轉	-	-	-	24,664	24,664	

註1：除本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間之資金融通外，本公司及子公司對單一公司資金融通不得超過最近期財務報表淨值百分之四十。本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間之資金融通，對單一公司資金融通不得超過最近期財務報表實收資本百分之百。

註2：除本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間之資金融通外，本公司及子公司對外資金融通總額不得超過最近期財務報表淨值百分之四十。本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間之資金融通，對外資金融通不得超過最近期財務報表實收資本百分之百。

註3：資金貸與性質之填寫方式如下：

(1)有業務往來者填1。

(2)有短期融通資金之必要者填2。

註4：上列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註1、3)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註2、3)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係(註3)										
0	本公司	淮安振維電子有限公司	2	649,663	76,775	-	-	-	-	646,229	Y	N	Y
0	本公司	國智電子股份有限公司	2	649,663	30,000	-	-	-	-	646,229	Y	N	N
0	本公司	淮安振維電子有限公司	2	649,663	77,630	77,543	-	-	9.55 %	646,229	Y	N	Y

註1：依據本公司「背書保證作業程序」之規定，本公司及子公司整體得對外背書保證總額不得超過本公司淨值百分之八十。如對本公司直接持有普通股股權超過百分之九十之子公司間背書保證不得超過當期淨值百分之十。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。

註2：依據本公司「背書保證作業程序」之規定，當有背書保證時，背書保證總金額以不逾本公司淨值的百分之百為限。

註3：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

(1)有業務往來之公司。

(2)公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

(3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

(4)公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。

(5)因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

(6)基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。

(7)同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

華盈電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 9.從事衍生工具交易：無。
- 10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人之關係 (註二)	交易往來情形				佔合併總營業收入 或總資產之比率
				科 目	金 額	交易條件		
0	本公司	淮安振維電子有限公司	1	其他應收款	64,160	月結30天	4.67 %	
0	本公司	淮安振維電子有限公司	1	進貨	69,770	月結90天	33.42 %	
0	本公司	淮安振維電子有限公司	1	應付帳款	83,568	月結90天	6.04 %	
0	本公司	國智電子股份有限公司	1	其他應收款	82,172	依合約規定	5.94 %	
0	本公司	國智電子股份有限公司	1	進貨	48,820	月結90天	23.38 %	
0	本公司	國智電子股份有限公司	1	應付帳款	40,860	月結90天	2.95 %	
0	本公司	國智電子股份有限公司	1	其他應收款	29,554	月結90天	2.14 %	
1	Pors Wiring Co.,Ltd	淮安振維電子有限公司	3	其他應收款	46,247	依合約規定	3.34 %	
2	Jhen Vei Investment Limited	淮安振維電子有限公司	3	其他應收款	15,225	依合約規定	1.10 %	
3	Jhen Vei Enterprise Co.,Ltd	淮安振維電子有限公司	3	其他應收款	30,747	依合約規定	2.22 %	

註一、編號之填寫方式如下：

- 1.0代表母公司。
- 2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

- 1.母公司對子公司。
- 2.子公司對母公司。
- 3.子公司對子公司。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇二二年第一季合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：股/新台幣千元

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	Jhen Vei Enterprise Co., Ltd	英屬維京群島	各類訊號線製造銷售及投資控股	352,091	352,091	48,355	100.00 %	114,007	1,004	1,004	註1
本公司	Pors Wiring Co., Ltd	英屬維京群島	投資控股	98,373	98,373	48,048	100.00 %	62,948	(427)	(427)	註1
本公司	Priceplay.com Inc	美國	IC及軟體設計	27,187	27,187	45,000	30.00 %	-	-	-	註2
本公司	華盈能源股份有限公司	台灣	再生能源自用發電	100,000	100,000	10,000,000	100.00 %	102,626	1,447	1,447	註1
Jhen Vei Enterprise Co., Ltd	Jhen Vei Investment Limited	貝里斯	投資控股	26,244	26,244	810,000	100.00 %	27,039	(374)	(374)	註1
本公司	國智電子股份有限公司	台灣	電子零組件後段加工	199,927	199,927	20,000,000	100.00 %	153,560	(13,430)	(13,430)	註1

註1：該交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

註2：經評估其帳面金額無未來經濟效益，故於民國一〇五年六月三十日將其全數提列減損損失。

華盈電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式 (註1)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額	本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認 列投資 損益 (註2)	期末投 資帳面 價值 (註3)	截至本期 止已匯回 投資收益
淮安振維電 子有限公司	各類訊號線 製造銷售	213,150 (7,000千元美元)	(2)	213,150 (7,000千元美元)	-	213,150 (7,000千元美元)	1,727	100.00 %	1,727 (389千元人民幣)	36,598 (8,259千元人民幣)	-

註1：投資方式區分為下列三種：

- (1)直接赴大陸地區從事投資。
- (2)透過第三地區公司再投資大陸。
- (3)其他方式。

註2：被投資公司之財務報表係經會計師查核之財務報表及本公司持股比例計算。

註3：該交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

2.轉投資大陸地區限額：

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額 (註1、2)	經濟部投審會核准 投資金額(註1)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
291,193 (USD9,563仟美元)	330,778 (USD10,863仟美元)	472,279

註1：除本期認列投資損失係以民國一十二年一月一日至三月三十一日平均匯率計算及盈餘匯回係以歷史匯率計算外，餘係以民國一十二年三月三十一日之期末匯率計算。

註2：差異金額係出售信豐振維電子有限公司股權，退回投資款美金600千元已全數匯回Jhen Vei Enterprise Co.,Ltd、振維電子(吳江)有限公司清算退回投資款963千元及振維電子(深圳)有限公司清算損失投資款美金1,000千元。

3.重大交易事項：

合併公司民國一十二年一月一日至三月三十一日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳附註十三(一)「重大交易事項相關資訊」之說明。

(四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份 持有股數	持股比例
永鼎投資有限公司	10,374,629	15.06 %
樺泰管理顧問有限公司	6,359,230	9.23 %

註：(1)本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

華盈電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

112年1月至3月						
	電子零組 件部門	網路資安 系統整合 部門 (停業)	電子零組 件後段 加工部門	能源部門	停業部門 及調整	合 計
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 123,910	-	56,612	28,264	-	208,786
部門間收入	-	-	-	-	-	-
收入總計	<u>\$ 123,910</u>	<u>-</u>	<u>56,612</u>	<u>28,264</u>	<u>-</u>	<u>208,786</u>
應報導部門損益	<u>\$ (3,667)</u>	<u>-</u>	<u>(7,710)</u>	<u>5,741</u>	<u>-</u>	<u>(5,636)</u>
111年1月至3月						
	電子零組 件部門	網路資安 系統整合 部門 (停業)	電子零組 件後段 加工部門	能源部門	停業部門 及調整	合 計
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 165,292	127,797	72,927	3,799	(127,797)	242,018
部門間收入	-	-	-	-	-	-
收入總計	<u>\$ 165,292</u>	<u>127,797</u>	<u>72,927</u>	<u>3,799</u>	<u>(127,797)</u>	<u>242,018</u>
應報導部門損益	<u>\$ (3,277)</u>	<u>12,898</u>	<u>2,766</u>	<u>(882)</u>	<u>(12,898)</u>	<u>(1,393)</u>